Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ФАВОРИТ» (ООО «ФАВОРИТ»)

ИНН 7728876766, КПП 772901001, ОГРН 1147746436122

Адрес: 119618, г. Москва, Боровское шоссе,д.6, 1/III/55-57

1. Общая информация об организации

ООО «ФАВОРИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

79.11 — деятельность туристических агентств

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества

на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Моноблок ASUS Vivo 241EAK	Остаточная стоимость 57131 руб 01 коп.	

5. Аренда

По договору аренды № б/н от 01.11.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Боровское шоссе,д.6, 1/III/55-57

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Доходы

ООО «Концепт Тревел» - **агент** по продаже турпродукта Туроператоров и работает на агентской комиссии, которая является доходом ООО. Также доходом считается дополнительная выгода – разница между ценой ТО (Туроператора) и ценой продажи турпродукта клиенту.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

На 01.01.2026 года запасы отсутствуют.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагента. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

На 01.01.2026 года дебиторская задолженность составляет 66226 руб 03 коп. и будет погашена в 1 квартале 2026 года.

9. Обязательства

Кредиторская задолженность имеет краткосрочный характер, включает в себя плановые платежи поставщикам услуг в рамках договоров, а также налоговые платежи сроком 2026г

На 01.01.2026 года кредиторская задолженность составляет 38476 руб.00 коп.

10. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 . Себестоимости продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Наименование показателей	За 2025 год (тыс.руб)	За 2024г (тыс.руб.)
Затраты на заработную плату Отчисления Материальные затраты Амортизация	415 124 1948 38	357 89 1566 19
ИТОГО	2525	2031

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12000 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является Кузнецова Е.А, доля 100%

.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган —генеральный директор Кузнецова Екатерина Анатольевна

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «ФАВОРИТ» Кузнецова Е.А.

27.03.2026г.